

Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab  
Kristiansvej 13  
8660 Skanderborg  
Tlf.: 87 93 00 99  
CVR-nr. 37 55 70 64  
[www.advosion.dk](http://www.advosion.dk)

## **HAKUNA MATATA APS**

Kunnerupvangen 34  
8361 Hasselager

CVR-nr. 31 62 12 32

### **ÅRSRAPPORT FOR 2015/16 (8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. december 2016

---

Torben Drejer  
Dirigent

---

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

---

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Hakuna Matata ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 5. december 2016

### **Direktion**

Torben Drejer  
direktør

---

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### ***Til kapitalejeren i Hakuna Matata ApS***

Vi har revideret årsregnskabet for Hakuna Matata ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

---

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Skanderborg, den 5. december 2016

### **ADVOSION**

statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 55 70 64

Ole Christensen

Statsautoriseret revisor

---

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Hakuna Matata ApS  
Kunnerupvangen 34  
8361 Hasselager

CVR-nr.: 31 62 12 32  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Aarhus

**Direktion**

Torben Drejer, direktør

**Revision**

ADVOSION  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Kristiansvej 13  
8660 Skanderborg

---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hakuna Matata ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde , selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Hakuna Matata ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **Egenkapital**

##### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

---

## RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>501.112</b>	<b>-3.202</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>501.112</b>	<b>-3.202</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		3.171.404	2.675.023
Finansielle indtægter	1	97.209	793.394
Finansielle omkostninger	2	<u>-543.334</u>	<u>-572.963</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.226.391</b>	<b>2.892.252</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-12.890</u>	<u>-52.166</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>3.213.501</u></b>	<b><u>2.840.086</u></b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		671.404	2.675.023
Overført resultat		<u>2.542.097</u>	<u>165.063</u>
		<b><u>3.213.501</u></b>	<b><u>2.840.086</u></b>

---

**BALANCE 30. JUNI**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	12.989.141	10.022.798
Andre tilgodehavender		<u>2.975.000</u>	<u>2.975.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>15.964.141</b></u>	<u><b>12.997.798</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>15.964.141</b></u>	<u><b>12.997.798</b></u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>342.945</u>	<u>641.930</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>342.945</b></u>	<u><b>641.930</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>2.022</b></u>	<u><b>5.242</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>344.967</b></u>	<u><b>647.172</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>16.309.108</b></u></u>	<u><u><b>13.644.970</b></u></u>

---

**BALANCE 30. JUNI**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.489.141	4.022.798
Overført resultat		<u>3.182.651</u>	<u>640.554</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>7.796.792</u></b>	<b><u>4.788.352</u></b>
Ansvarlig lånekapital		<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.000.000</u></b>	<b><u>3.000.000</u></b>
Gæld til associerede virksomheder		1.000.000	1.000.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.291.102	4.651.898
Selskabsskat		39.056	104.417
Anden gæld		<u>182.158</u>	<u>100.303</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.512.316</u></b>	<b><u>5.856.618</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>8.512.316</u></b>	<b><u>8.856.618</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>16.309.108</u></b>	<b><u>13.644.970</u></b>
Hovedaktivitet	6		

---

## NOTER

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	97.015	791.930
Andre finansielle indtægter	<u>194</u>	<u>1.464</u>
	<b><u>97.209</u></b>	<b><u>793.394</u></b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>543.334</u>	<u>572.963</u>
	<b><u>543.334</u></b>	<b><u>572.963</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>12.890</u>	<u>52.166</u>
	<b><u>12.890</u></b>	<b><u>52.166</u></b>

## NOTER

	2016 DKK	2015 DKK
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	6.000.000	6.000.000
Kostpris 30. juni 2016	6.000.000	6.000.000
Værdireguleringer 1. juli 2015	4.022.798	827.091
Kursreg. af egenkapital primo i assoc. virksomhed	-205.061	520.684
Årets resultat	3.171.404	2.675.023
Værdireguleringer 30. juni 2016	6.989.141	4.022.798
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>12.989.141</b>	<b>10.022.798</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
ETK EMS Group ApS	Stilling	25%

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	4.022.798	640.554	4.788.352
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	-205.061	0	-205.061
Årets resultat	0	671.404	2.542.097	3.213.501
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>4.489.141</b>	<b>3.182.651</b>	<b>7.796.792</b>

## 6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje anparter i ETK EMS Group ApS